

Einbringung Haushalt 2021



HAUSHALTSPLAN - ENTWURF

Mittelfristige Finanzplanung 2020 bis 2024
 Wirtschaftsplan 2021 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
 Wirtschaftsplan 2021 Eigenbetrieb Wasserversorgung

2021

FINALER BAUABSCHNITT DER TECKSCHULE MIT MENSA



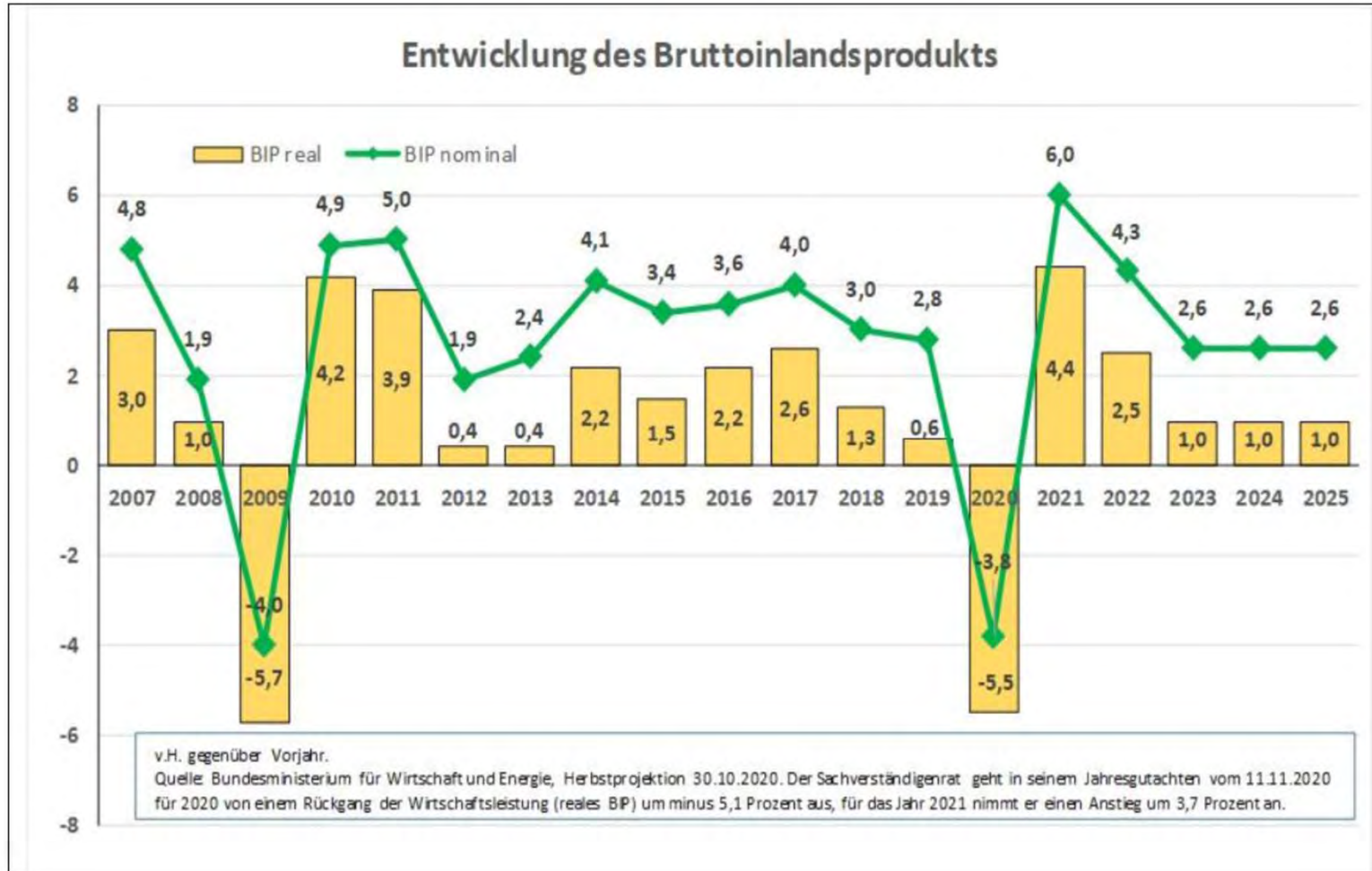
GESAMTWIRTSCHAFTLICHE ENTWICKLUNG?



Einbringung Haushalt 2021

Auswirkungen der COVID-19 Pandemie

Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen



Einbringung Haushalt 2021

Auswirkungen der COVID-19 Pandemie

Allgemeine Haushalts- und Finanzierungsgrundsätze

§ 77 Gemeindeordnung BaWü

- (1) Die Gemeinde hat ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. **Dabei ist den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts grundsätzlich Rechnung zu tragen.**

- (1) Die Haushaltswirtschaft ist **sparsam** und **wirtschaftlich** zu führen.

- (1) Die Gemeinde hat Bücher zu führen, in denen nach Maßgabe dieses Gesetzes und nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen die Verwaltungsvorfälle und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage in der **Form der doppelten Buchführung (Kommunale Doppik)** ersichtlich zu machen sind.

Einbringung Haushalt 2021

Auswirkungen der COVID-19 Pandemie

Grundsätze der Erzielung von Erträgen und Einzahlungen

§ 77 Gemeindeordnung BaWü

Abs. 2

Die Gemeinde hat die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Erträge und Einzahlungen

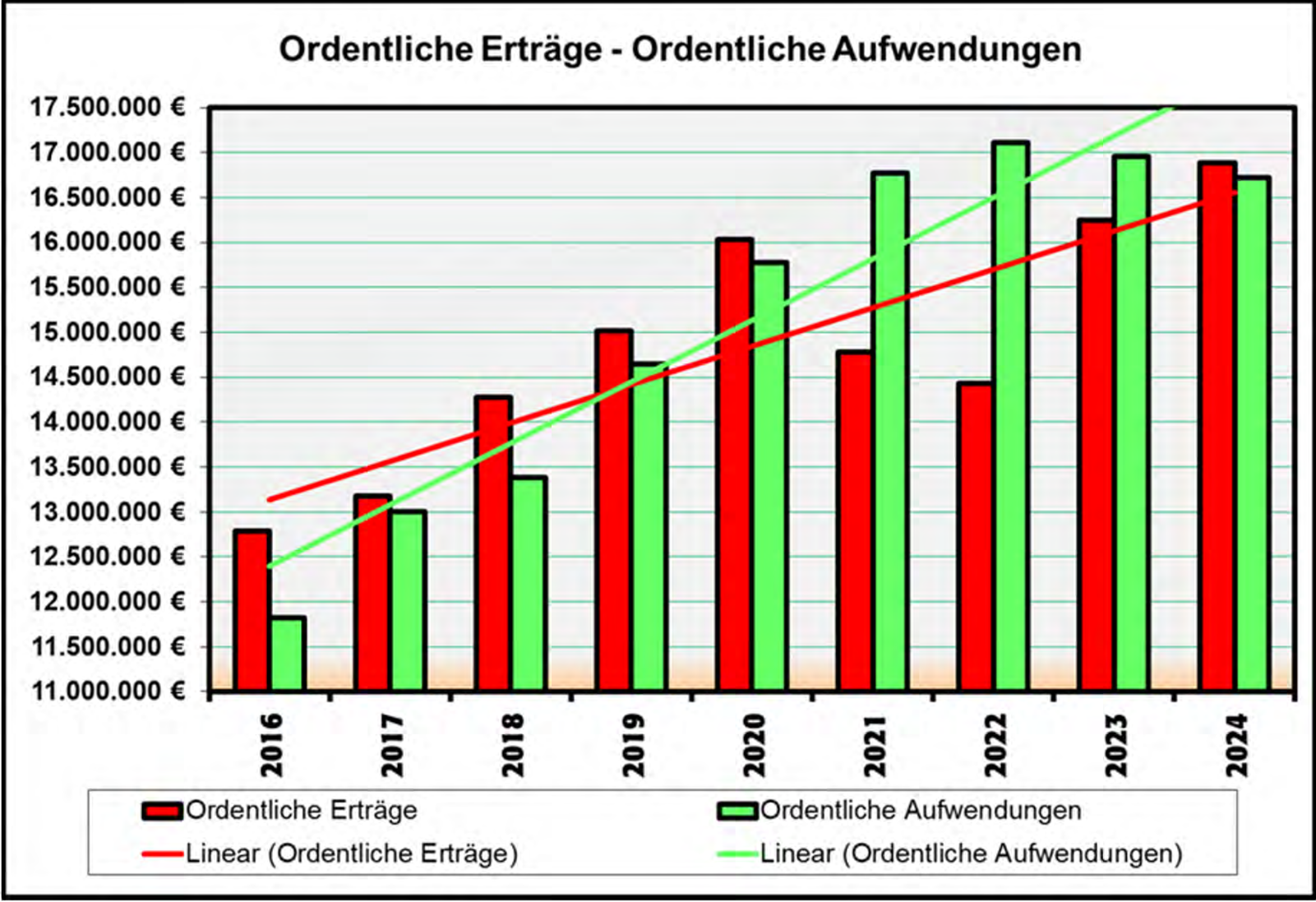
1. soweit vertretbar und geboten aus Entgelten für ihre Leistungen,
2. im Übrigen aus Steuern

zu beschaffen. ...

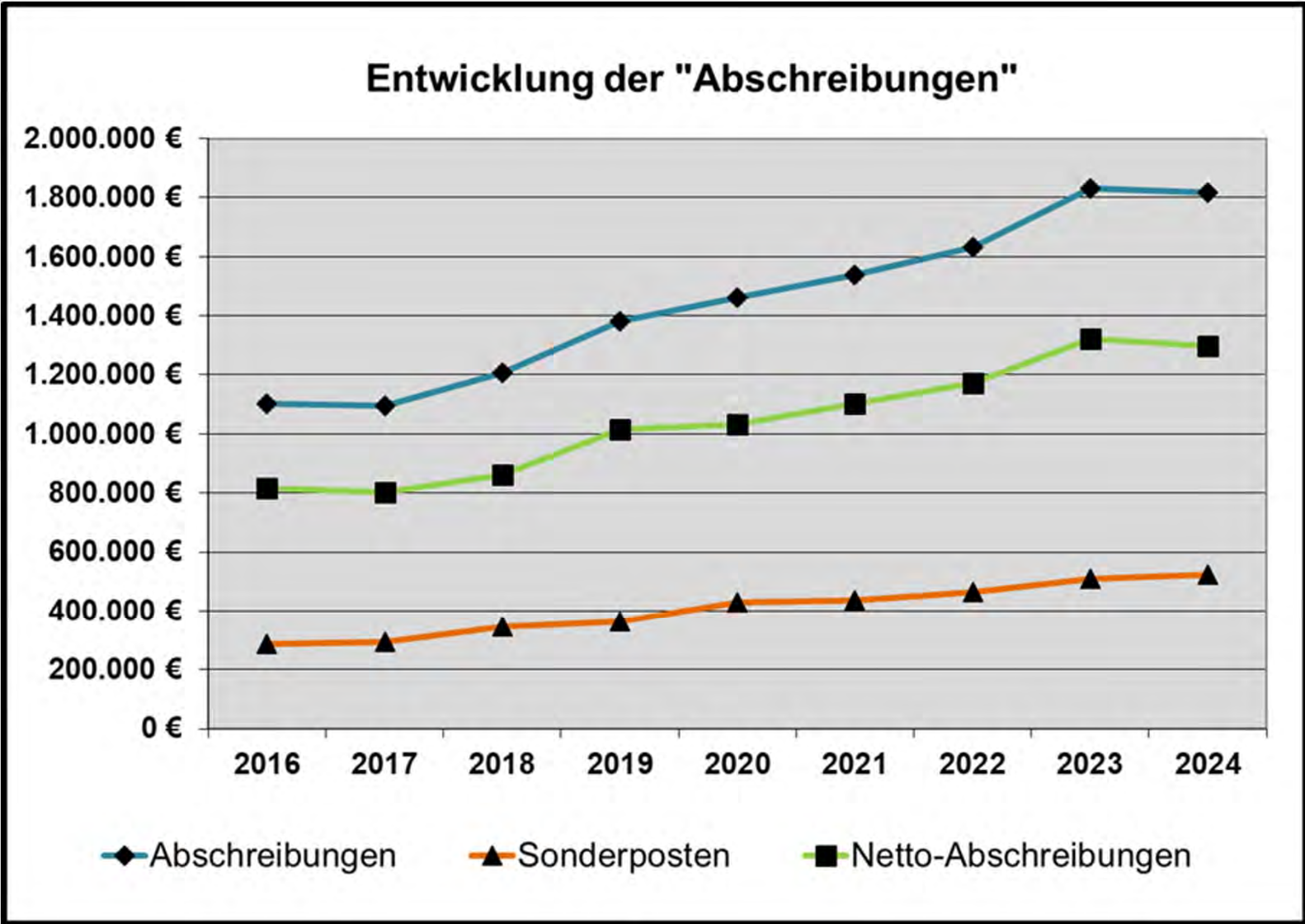
Abs. 3

Die Gemeinde darf Kredite nur aufnehmen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre.

Einbringung Haushalt 2021



Einbringung Haushalt 2021



Einbringung Haushalt 2021

Ergebnishaushalt - Erträge

	2020 vorläufiges RE	2021	2022	2023	2024
Steuern und Abgaben	10.905.706 €	9.032.627 €	9.301.645 €	9.962.959 €	10.470.835 €
Zuweisungen und Zuwendungen	3.719.873 €	3.484.974 €	2.670.003 €	3.686.022 €	3.750.231 €
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	429.365 €	434.886 €	462.871 €	508.393 €	522.207 €
Entgelte für öffentliche Leistungen	628.390 €	722.300 €	859.800 €	898.300 €	932.300 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	413.846 €	507.959 €	530.886 €	593.037 €	612.181 €
Kostenerstattungen	166.260 €	183.300 €	172.300 €	176.300 €	180.300 €
Zinsen und ähnliche Erträge	135.899 €	68.103 €	65.150 €	64.784 €	64.091 €
Sonstige ordentliche Erträge	339.251 €	343.851 €	362.345 €	354.205 €	355.855 €
Summe ordentliche Erträge	16.738.591 €	14.778.000 €	14.425.000 €	16.244.000 €	16.888.000 €

Einbringung Haushalt 2021

Ergebnishaushalt - Aufwendungen

	2020 vorläufiges RE	2021	2022	2023	2024
Personalaufwendungen	4.040.418 €	4.495.381 €	4.676.046 €	4.770.606 €	4.880.632 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.088.768 €	3.479.730 €	2.562.053 €	2.764.063 €	2.612.213 €
Abschreibungen	1.461.065 €	1.536.755 €	1.633.456 €	1.830.401 €	1.818.475 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.957 €	51.120 €	51.035 €	53.161 €	49.362 €
Transaufwendungen	6.299.914 €	6.546.258 €	7.548.536 €	6.887.960 €	6.699.635 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	479.271 €	665.756 €	642.874 €	651.809 €	660.683 €
Summe ordentliche Aufwendungen	14.418.394 €	16.775.000 €	17.114.000 €	16.958.000 €	16.721.000 €

Einbringung Haushalt 2021

Auswirkungen der COVID-19 Pandemie

Ordentliches Ergebnis – Sonderergebnis - Gesamtergebnis

	2020 vorläufiges RE	2021	2022	2023	2024
Summe ordentliche Erträge	16.738.591 €	14.778.000 €	14.425.000 €	16.244.000 €	16.888.000 €
Summe ordentliche Aufwendungen	14.418.394 €	16.775.000 €	17.114.000 €	16.958.000 €	16.721.000 €
Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.320.198 €	-1.997.000 €	-2.689.000 €	-714.000 €	167.000 €
Außerordentliche Erträge	21.089 €	10.000 €	350.000 €	800.000 €	800.000 €
Außerordentliche Aufwendungen	58.023 €	0 €	30.000 €	0 €	0 €
Sonderergebnis	-36.934 €	10.000 €	320.000 €	800.000 €	800.000 €
Gesamtergebnis	2.283.264 €	-1.987.000 €	-2.369.000 €	86.000 €	967.000 €

Einbringung Haushalt 2021

Gesetzlicher Haushaltsgleich Entnahme aus den Ergebnismrücklagen

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses voraussichtlicher Stand 01.01.2021:	3.898.590 €
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses voraussichtlicher Stand 01.01.2021:	2.093.835 €

= Ergebnismrücklagen zum 01.01.2021:	5.992.425 €
Entnahmen 2021-2022:	- 4.356.000 €
Zuführungen 2023-2024:	1.053.000 €

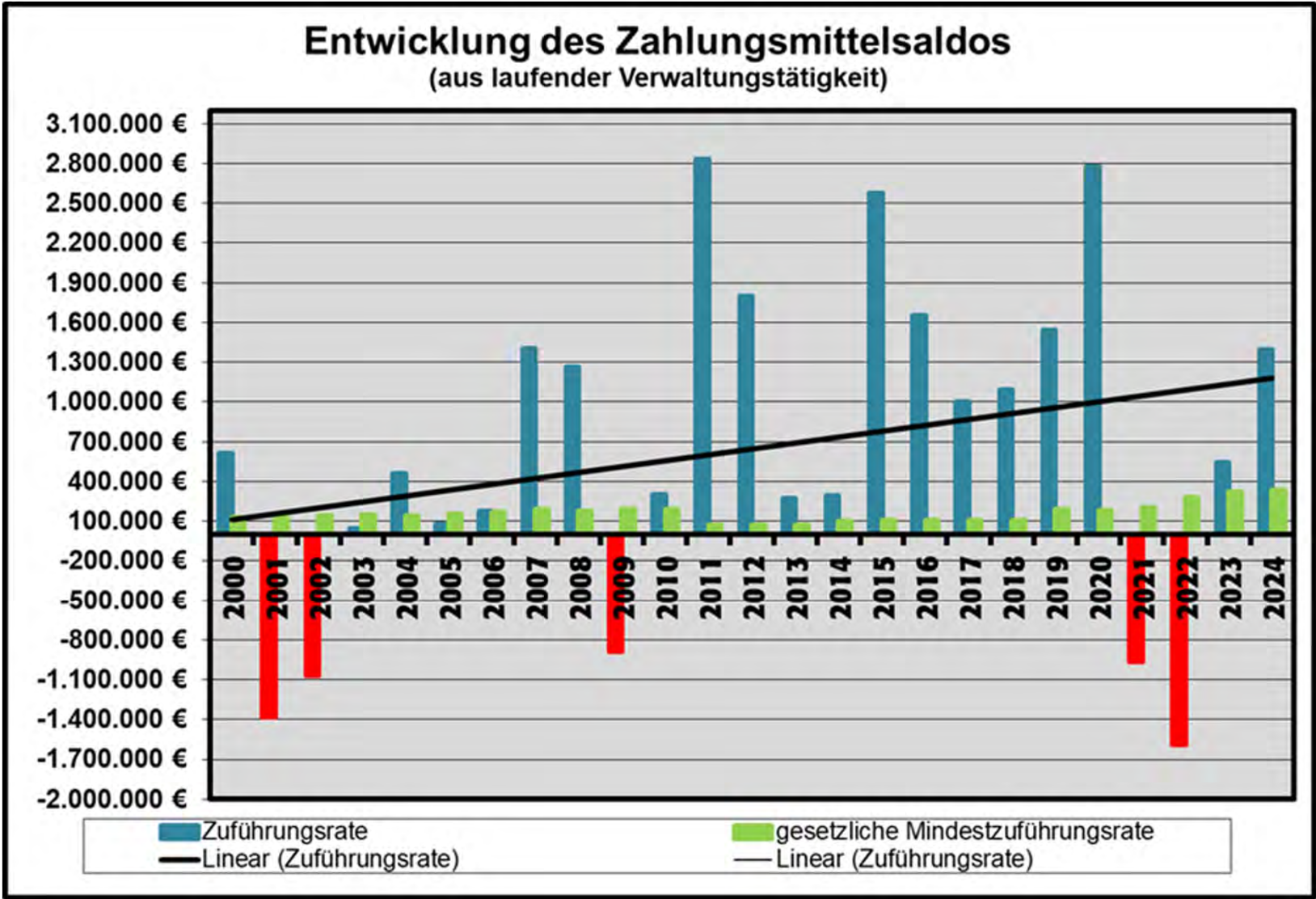
= Ergebnismrücklagen zum 31.12.2024:	2.689.425 €

Einbringung Haushalt 2021

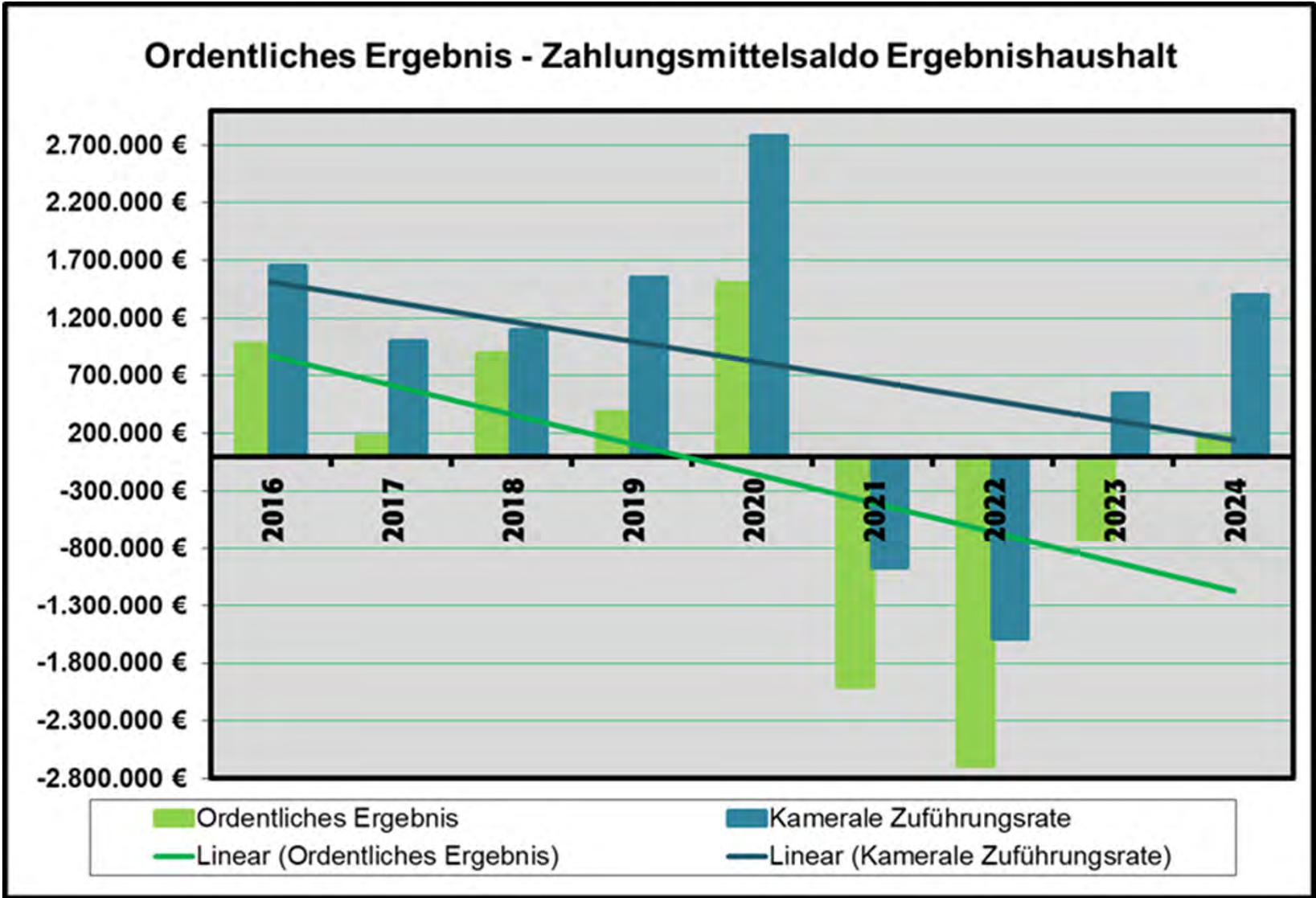
Finanzhaushalt – Laufende Verwaltungstätigkeit

	2020 vorläufiges RE	2021	2022	2023	2024
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.113.968 €	14.275.463 €	13.892.484 €	15.666.602 €	16.297.138 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.338.961 €	15.238.245 €	15.480.544 €	15.127.599 €	14.902.525 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes	2.775.007 €	-962.782 €	-1.588.060 €	539.003 €	1.394.613 €

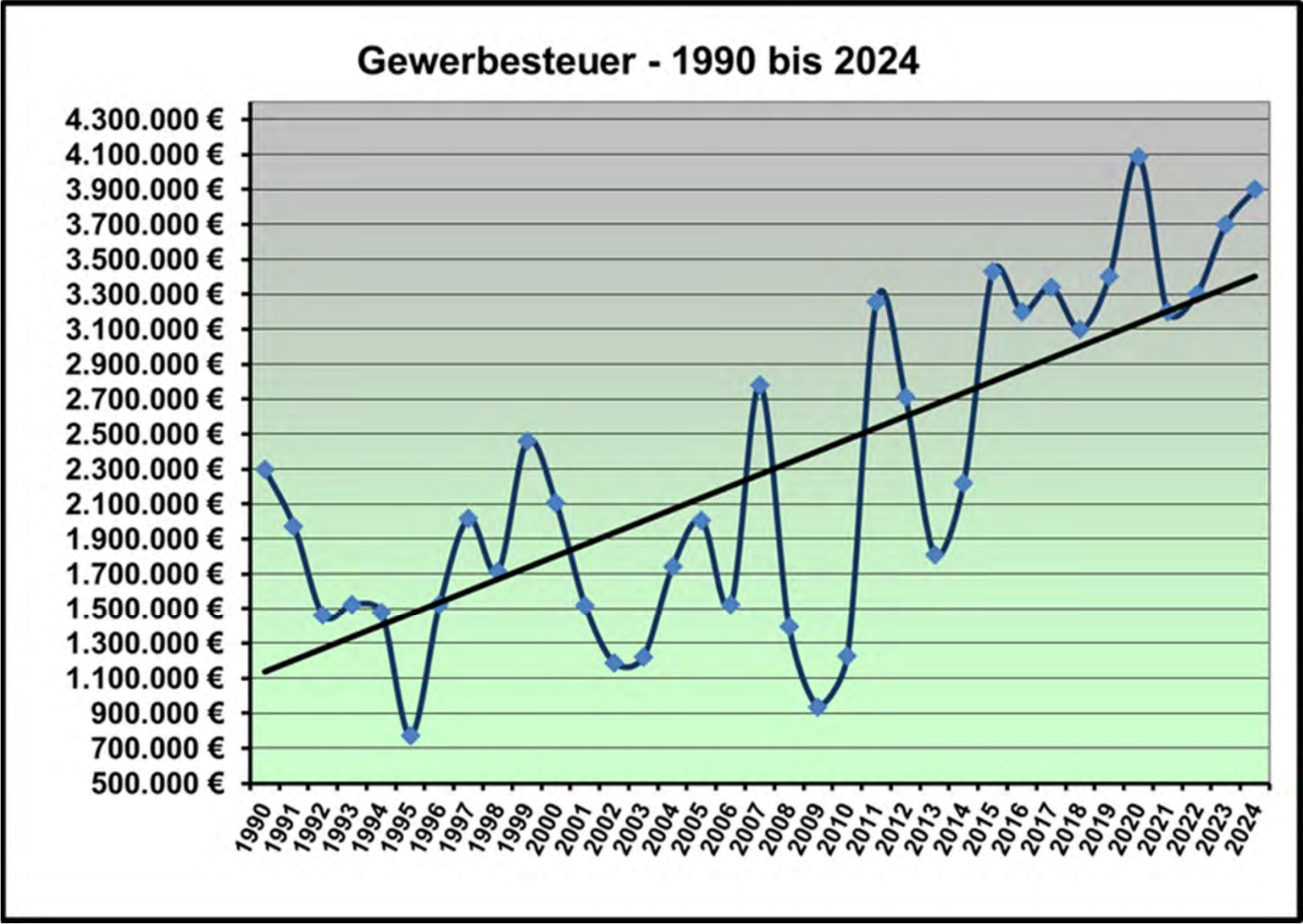
Einbringung Haushalt 2021



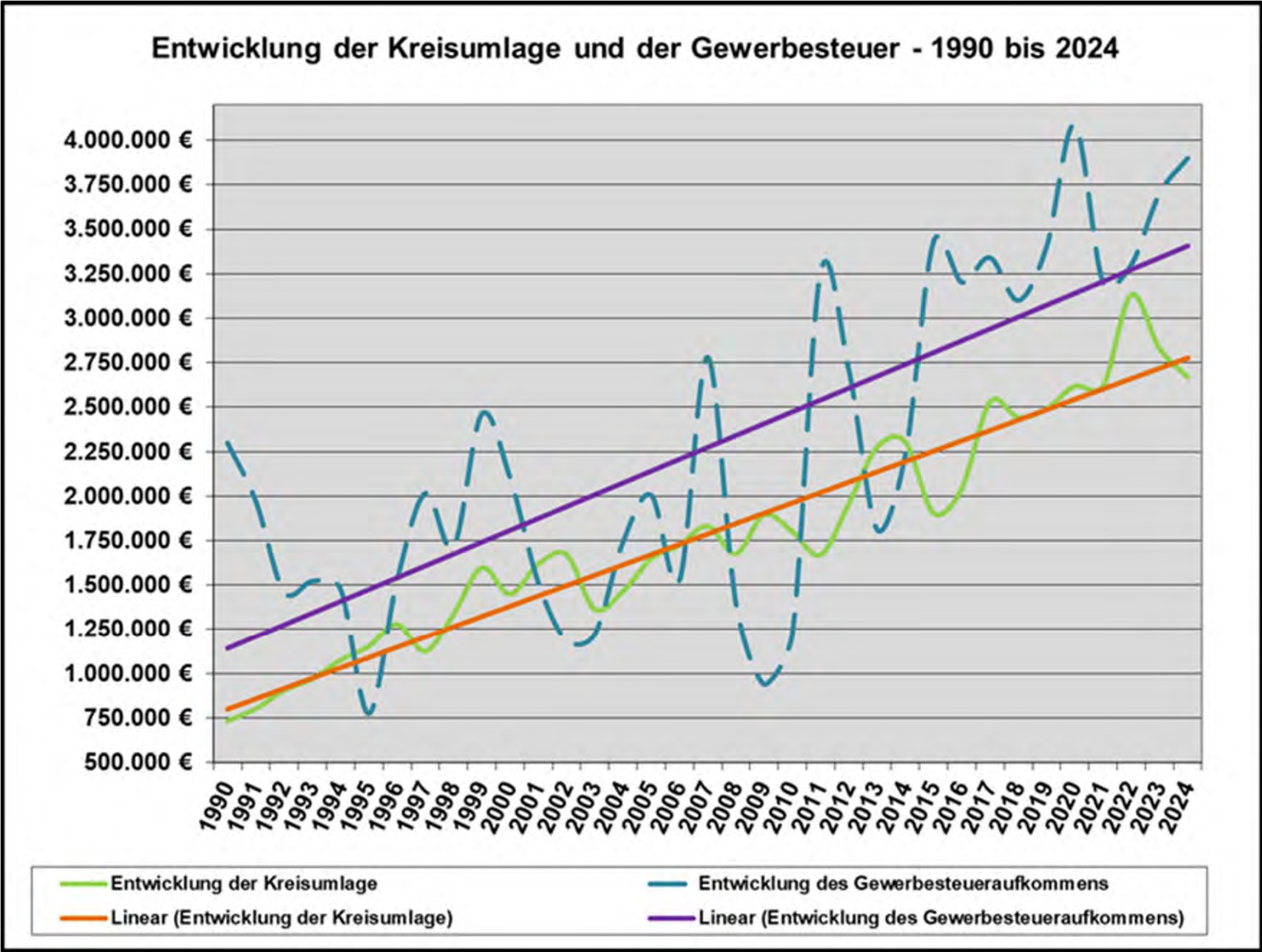
Einbringung Haushalt 2021



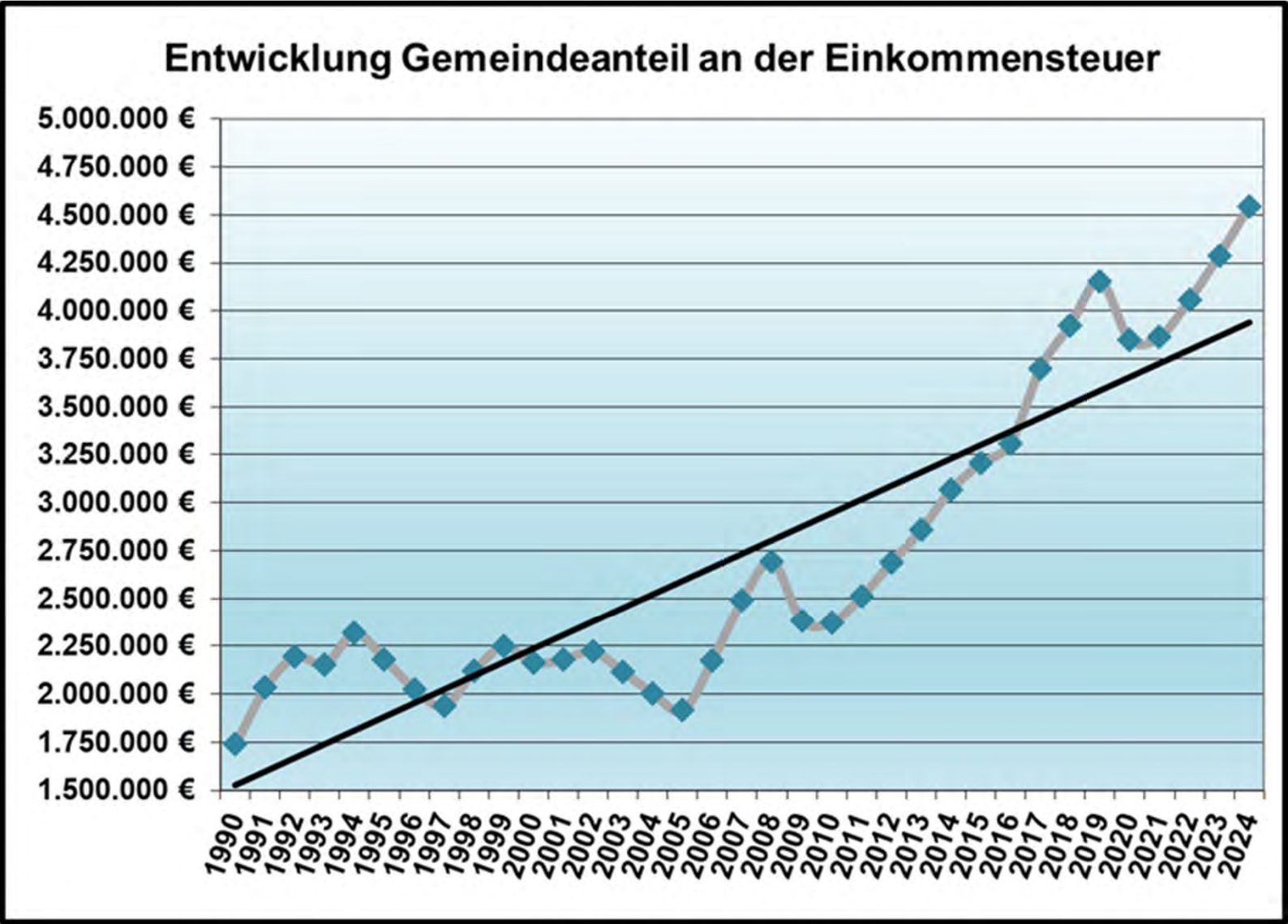
Einbringung Haushalt 2021



Einbringung Haushalt 2021



Einbringung Haushalt 2021



Einbringung Haushalt 2021

Wechselwirkungen – Kommunalen Finanzausgleich

Kommunaler Finanzausgleich 2019 - 2024						
	2019 - ISTaufkommen Rechnungsergebnis	2020 - ISTaufkommen vorläufiges RE	2021	2022	2023	2024
Erträge						
Grundsteuer A	11.383,66 €	10.782,22 €	11.500 €	11.600 €	11.600 €	11.800 €
Grundsteuer B	968.301,53 €	1.025.230,70 €	1.020.000 €	1.030.000 €	1.040.000 €	1.080.000 €
Gewerbesteuer	3.400.944,49 €	4.087.313,15 €	3.200.000 €	3.300.000 €	3.700.000 €	3.900.000 €
Gewerbesteuer - Kompensation Corona	- €	771.210,00 €	- €	- €	- €	- €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.155.849,05 €	3.849.538,73 €	3.864.417 €	4.056.280 €	4.289.752 €	4.541.716 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	576.785,25 €	625.376,54 €	582.194 €	519.294 €	529.046 €	537.823 €
Schlüsselaufweisungen nach mangelnder Steuerkraft	1.546.755,20 €	1.732.945,00 €	1.435.352 €	755.193 €	1.660.502 €	1.589.692 €
Kommunale Investitionspauschal	647.976,30 €	647.457,60 €	551.460 €	482.040 €	534.750 €	620.000 €
Familienleistungsausgleich	304.754,24 €	278.662,80 €	300.046 €	319.001 €	327.091 €	334.026 €
Summe Erträge:	11.612.749,72 €	13.028.516,74 €	10.964.969 €	10.473.408 €	12.092.741 €	12.615.057 €
Aufwendungen						
Gewerbesteuerumlage	607.306,74 €	372.483,26 €	290.909 €	300.000 €	336.364 €	354.546 €
Finanzausgleichsumlage	1.860.780,00 €	1.933.326,10 €	2.019.535 €	2.418.574 €	2.003.854 €	1.894.057 €
Kreisumlage	2.490.920,36 €	2.619.454,11 €	2.620.504 €	3.132.552 €	2.831.532 €	2.669.422 €
Umlage an Verband Region Stuttgart	39.136,53 €	38.410,54 €	38.300 €	39.000 €	40.000 €	41.000 €
Summe Aufwendungen:	4.998.143,63 €	4.963.674,01 €	4.969.248 €	5.890.126 €	5.211.750 €	4.959.025 €

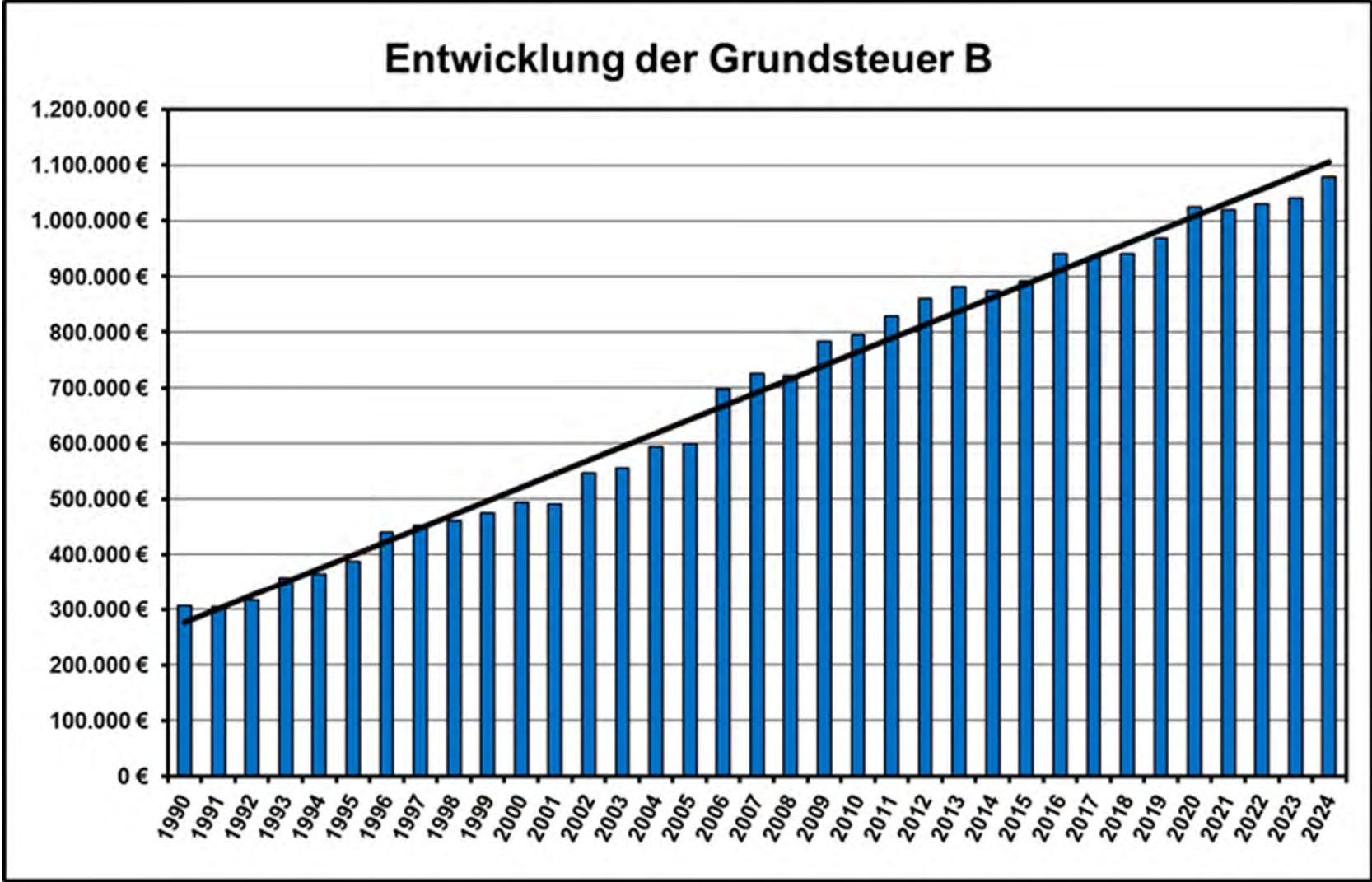
Einbringung Haushalt 2021

Wechselwirkungen – Kommunalen Finanzausgleich

Kommunaler Finanzausgleich 2019 - 2024						
	2019 - ISTaufkommen Rechnungsergebnis	2020 - ISTaufkommen vorläufiges RE	2021	2022	2023	2024
Summe Erträge:	11.612.749,72 €	13.028.516,74 €	10.964.969 €	10.473.408 €	12.092.741 €	12.615.057 €
Summe Aufwendungen:	4.998.143,63 €	4.963.674,01 €	4.969.248 €	5.890.126 €	5.211.750 €	4.959.025 €
Saldo - Erträge / Aufwendungen:	6.614.606,09 €	8.064.843 €	5.995.721 €	4.583.282 €	6.880.991 €	7.656.032 €
Steuerkraftmesszahl	6.816.400,00 €	6.965.586,00 €	7.199.163 €	8.454.189 €	7.227.055 €	7.458.412 €
Schlüsselzuweisungen des zweit vorangegangenen Jahres	1.294.709,00 €	1.484.266,00 €	1.535.849 €	1.716.434 €	1.485.352 €	755.193 €
Steuerkraftsumme	8.111.109,00 €	8.449.852,00 €	8.735.012 €	10.170.622 €	8.712.407 €	8.213.605 €
Bedarfsmesszahl A (nach der Gemeindegröße)	- €	- €	9.033.256 €	9.333.036 €	9.399.200 €	9.529.400 €
Bedarfsmesszahl B (nach der Einwohnerdichte)	9.012.666,00 €	9.417.634,00 €	216.410 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
Bedarfsmesszahl, § 7 FAG - Gesamt	9.012.666,00 €	9.417.634,00 €	9.249.666 €	9.533.036 €	9.599.200 €	9.729.400 €

Einbringung Haushalt 2021

Grundsteuer B – Hebesatz ab 2021 – 400 v.H.



Einbringung Haushalt 2021

Exkurs Grundsteuerreform



- Das im November 2020 verabschiedete Landesgrundsteuergesetz gilt erst ab dem **1. Januar 2025** als Grundlage für die neu zu berechnende Grundsteuer.
- Die Grundsteuerreform wird sich somit erstmals in den Grundsteuerbescheiden ab dem Jahr 2025 auswirken.
- Ab dem Jahr 2025 wird die Grundsteuer B (*für alle bebauten und unbebauten Grundstücke, sofern nicht der Grundsteuer A für Land- und Forstwirtschaft zuzurechnen*) nach dem so genannten **„modifizierten Bodenwertmodell“** ermittelt.

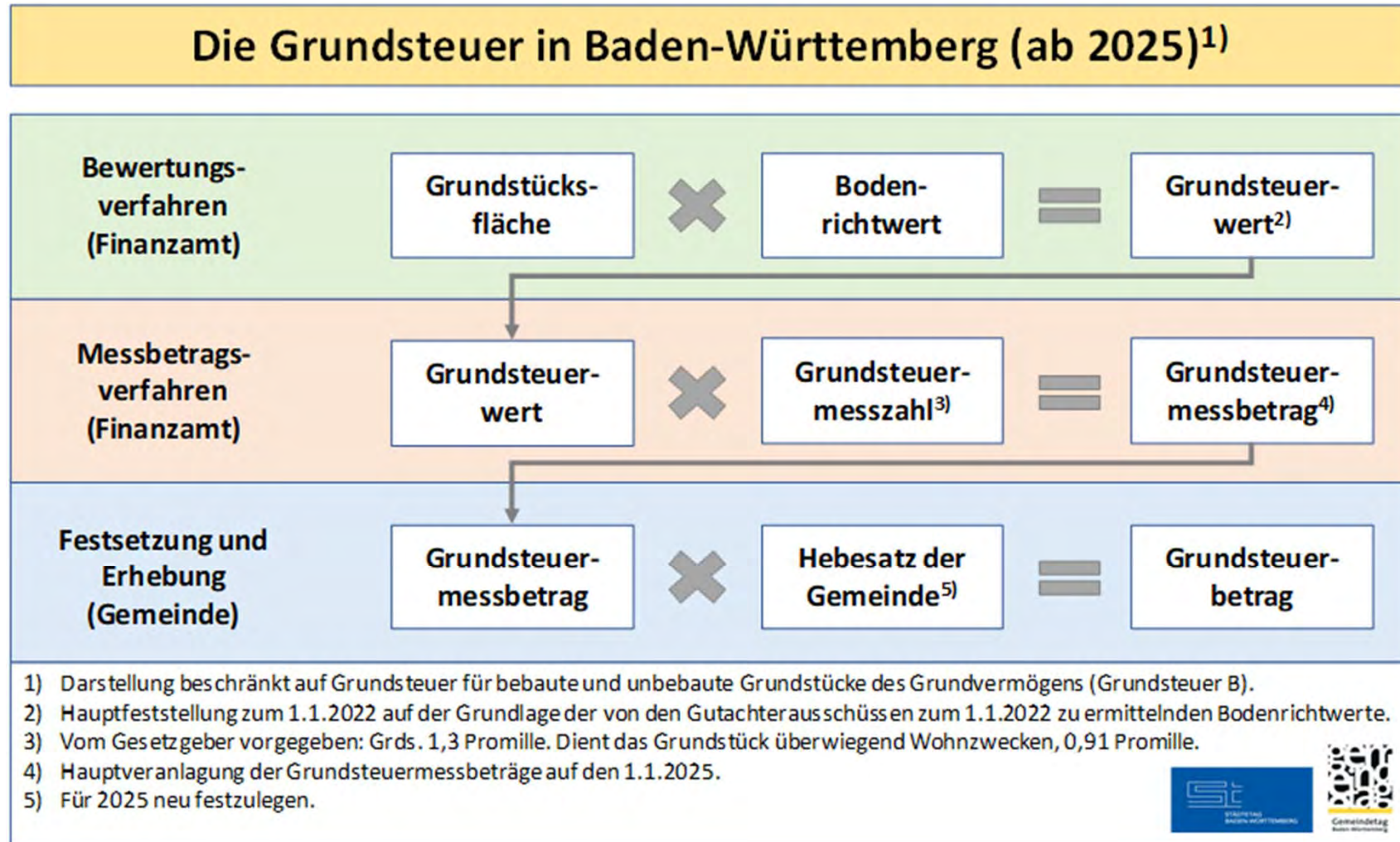
Einbringung Haushalt 2021

Exkurs Grundsteuerreform

- Das Bodenwertmodell basiert im Wesentlichen auf zwei Werten:
 - Grundstücksfläche
 - Bodenrichtwert
- Für die Berechnung werden beide Werte multipliziert. Dies ergibt den Grundsteuerwert.
- Dieser Grundsteuerwert ist mit einer Steuermesszahl (1,3 Promille) zu multiplizieren. Daraus ergibt sich der Steuermessbetrag, der Bemessungsgrundlage der Grundsteuer ist.
- Für überwiegend zu Wohnzwecken genutzte Grundstücke beträgt die Steuermesszahl 0,91 Promille.
- Der Steuermessbetrag wird, wie auch bisher, durch das **Finanzamt** im **Grundsteuermessbescheid** festgesetzt.
- Der Grundsteuermessbetrag wird, wie bisher, mit dem jeweiligen Hebesatz der Kommune multipliziert, woraus sich die tatsächlich zu leistende Grundsteuer ergibt.

Einbringung Haushalt 2021

Exkurs Grundsteuerreform



Einbringung Haushalt 2021

Exkurs Grundsteuerreform

- Derzeit sind noch keine belastbaren Aussagen möglich, wie hoch die Grundsteuer ab dem Jahr 2025 für die einzelnen Grundstücke ausfallen und welche **Belastungsveränderungen** bzw. **Belastungsverschiebungen** es geben wird.
- Entscheidend für die Höhe der Grundsteuer ab dem Jahr 2025 ist neben den bodenwertgeprägten neuen Grundsteuermessbeträgen der künftige im Jahr 2025 anzuwendende **Hebesatz**.
- Diesen kann vom Gemeinderat erst festgesetzt werden, wenn die Summe der Messbeträge aus den Messbescheiden des Finanzamts bekannt ist (voraussichtlich 2024).
- Auch bei **insgesamt angestrebter Aufkommensneutralität** wird es allerdings zwischen Grundstücken, Grundstücksarten und Lagen zu Belastungsverschiebungen kommen!
- Weitere Infos unter:

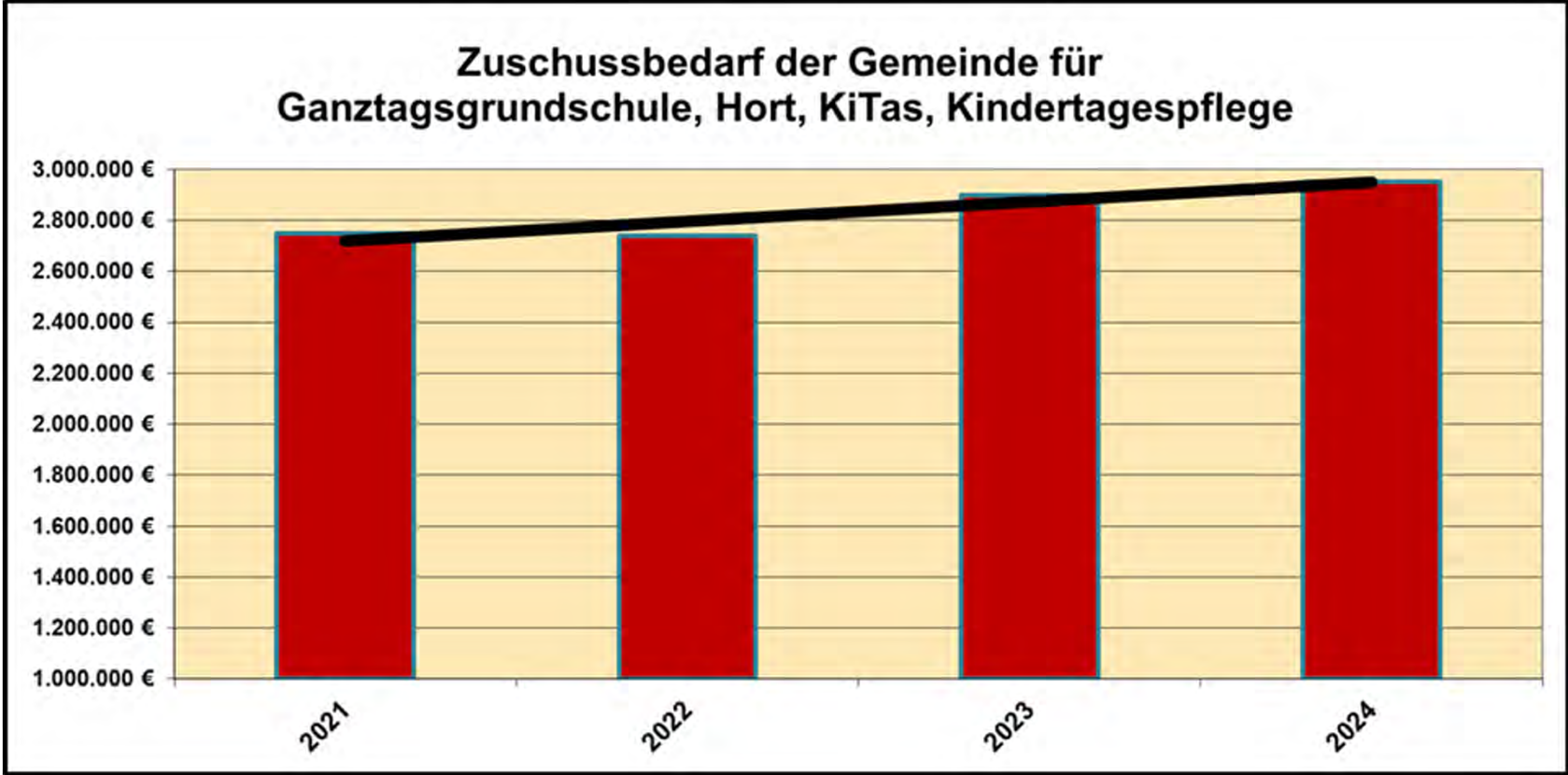
<https://fm.baden-wuerttemberg.de/de/haushalt-finanzen/grundsteuer/>

Einbringung Haushalt 2021

Größere Maßnahmen im Ergebnishaushalt

- Bauhof (Betonsanierung Salzlager, Tore usw.) **140.000 €**
- Schloßberghalle (Lüftungsanlage Umkleiden usw.) **50.000 €**
- Siedlungsentwicklung (Guckenrain-Ost, Untere Wiesen, Vorhaltestandort) **410.000 €**
- Straßen- und Wegeunterhaltung **141.000 €**
- Feldwegeunterhaltung **50.000 €**
- Straßenbeleuchtung LED-Umstellung (Zuschuss 17.000 €) **63.240 €**
- Spielplätze, Gewässer, Landschaftspflege **81.000 €**
- Neu 2021 im Haushalt:
 - Klimaschutz- und Energiemanager
 - Verlegung der Ortsbücherei in das Alte Gemeindehaus
 - Inbetriebnahme Naturkindergarten

Einbringung Haushalt 2021



Einbringung Haushalt 2021

Investitionsprogramm – die größten Maßnahmen

Investitionsprogramm - Finanzhaushalt 2021			
Maßnahme	Produkt	Text	2021
I 11250001	11 25 00 00 00	Sanierung Bauhof - Planungsrate	50.000 €
I 12600003	12 60 00 00 00	Freiwillige Feuerwehr - Einsatzfahrzeuge, Geräte, Ausrüstung Ersatzbeschaffung MTW	406.500 €
I 21100003	21 10 01 00 00	Umbau der Teckschule in eine Ganztagsgrundschule	350.000 €
I 21100003	21 10 01 00 00	Umbau der Teckschule in eine Ganztagsgrundschule BA 2021/2022 (hoheitlich nicht steuerbar)	500.000 €
I 21100003	21 10 01 00 00	Umbau der Teckschule in eine Ganztagsgrundschule BA 2021/2022 - Küche (zu 100 % steuerbar)	800.000 €
I 21100003	21 10 01 00 00	Umbau der Teckschule in eine Ganztagsgrundschule BA 2021/2022 - Mensa (teilweise steuerbar)	400.000 €
I 21100004	21 10 01 00 00	Umsetzung Digitalpakt	20.000 €
I 27200002	27 20 00 00 00	Ortsbücherei - Beschaffungen (Umzug in das Alte Ev. Gemeindehaus)	20.000 €

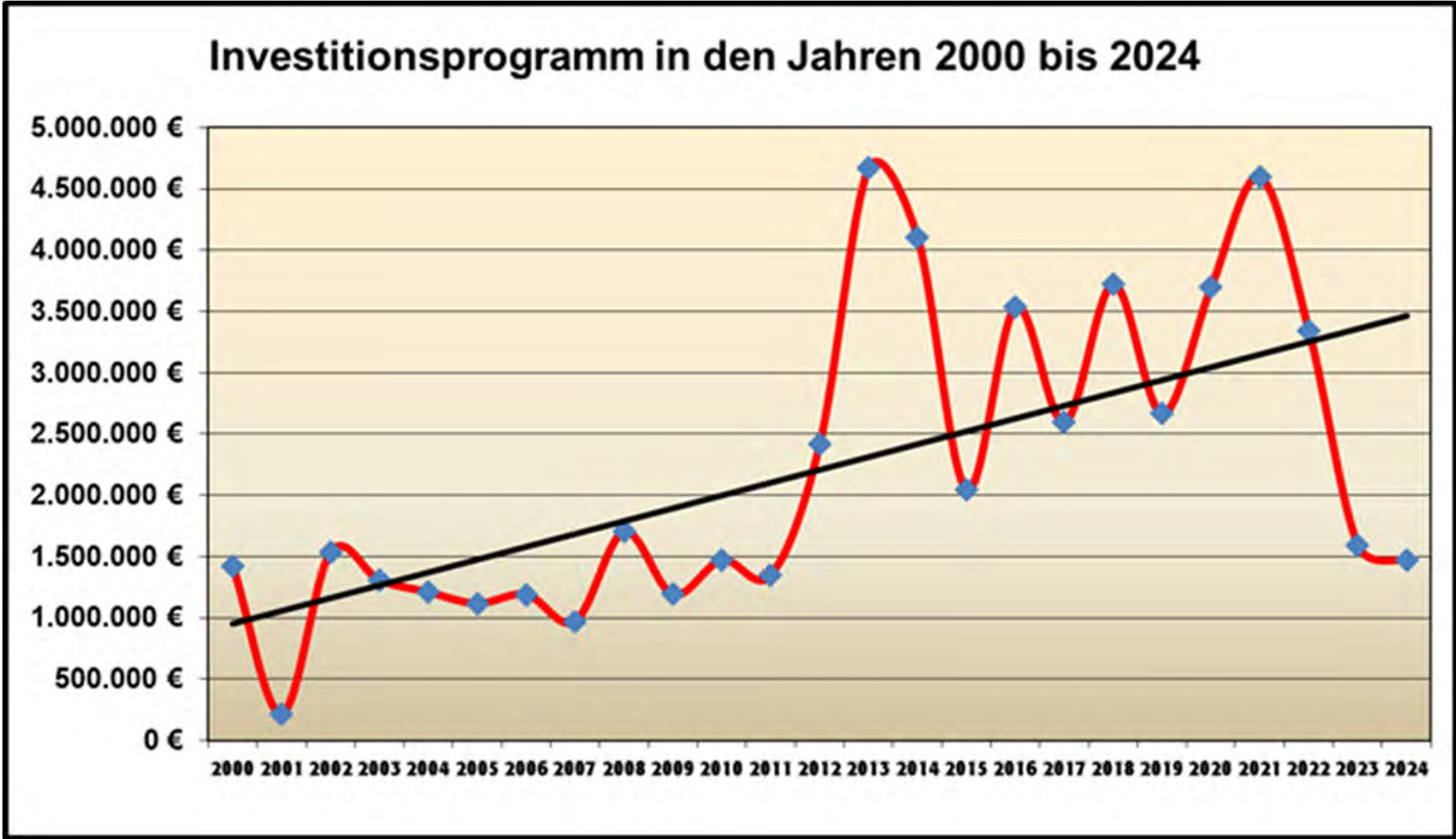
Einbringung Haushalt 2021

Investitionsprogramm – die größten Maßnahmen

Investitionsprogramm - Finanzhaushalt 2021			
Maßnahme	Produkt	Text	2021
I 28100001	28 10 04 00 00	Schloßberghalle - Beschaffung eines Kleinfahrzeuges für den Hausmeister-Schichtdienst	33.000 €
I 36500001	36 50 01 01 01	Kindertagesstätte Wirbelwind - Umbau für eine weitere halbe Kindergartengruppe	95.000 €
I 36500008	36 50 01 01 07	Naturkindergarten	130.000 €
I 42400002	42 40 00 00 00	Ertüchtigung Hallenbad "2030" - Restabwicklung	200.000 €
I 42410102	42 41 01 00 00	Ertüchtigung / Modernisierung Sporthalle - Restabwicklung / Notausgang Tribüengeschoss	250.000 €
I 51100004	51 10 09 01 00	Neues Sanierungsgebiet "Kirchheimer Straße - Ortskern II"	400.000 €
I 54100004	54 10 01 01 00	Tiefbauprogramm "Erneuerung Alter Ortsstraßen"	50.000 €
I 54100024	54 10 01 02 00	Feldweg Taläcker - Restabwicklung	60.000 €
I 54100026	54 10 01 02 00	Feldweg Hundesportplatz	140.000 €
I 54100402	54 10 04 00 00	Planung und Bau - Unterführung unter der B 465	80.000 €
I 55200003	55 20 00 00 00	Gewässerbaumaßnahme Lauter gemeinsam mit den Triebwerksbetreibern	120.000 €
I 55200004	55 20 00 00 00	Umsetzung EU-Wasserrahmenrichtlinie / Fahrtobelbrücke / Verdolung Jauchertbach	90.000 €

Einbringung Haushalt 2021

Ergebnishaushalt - Aufwendungen

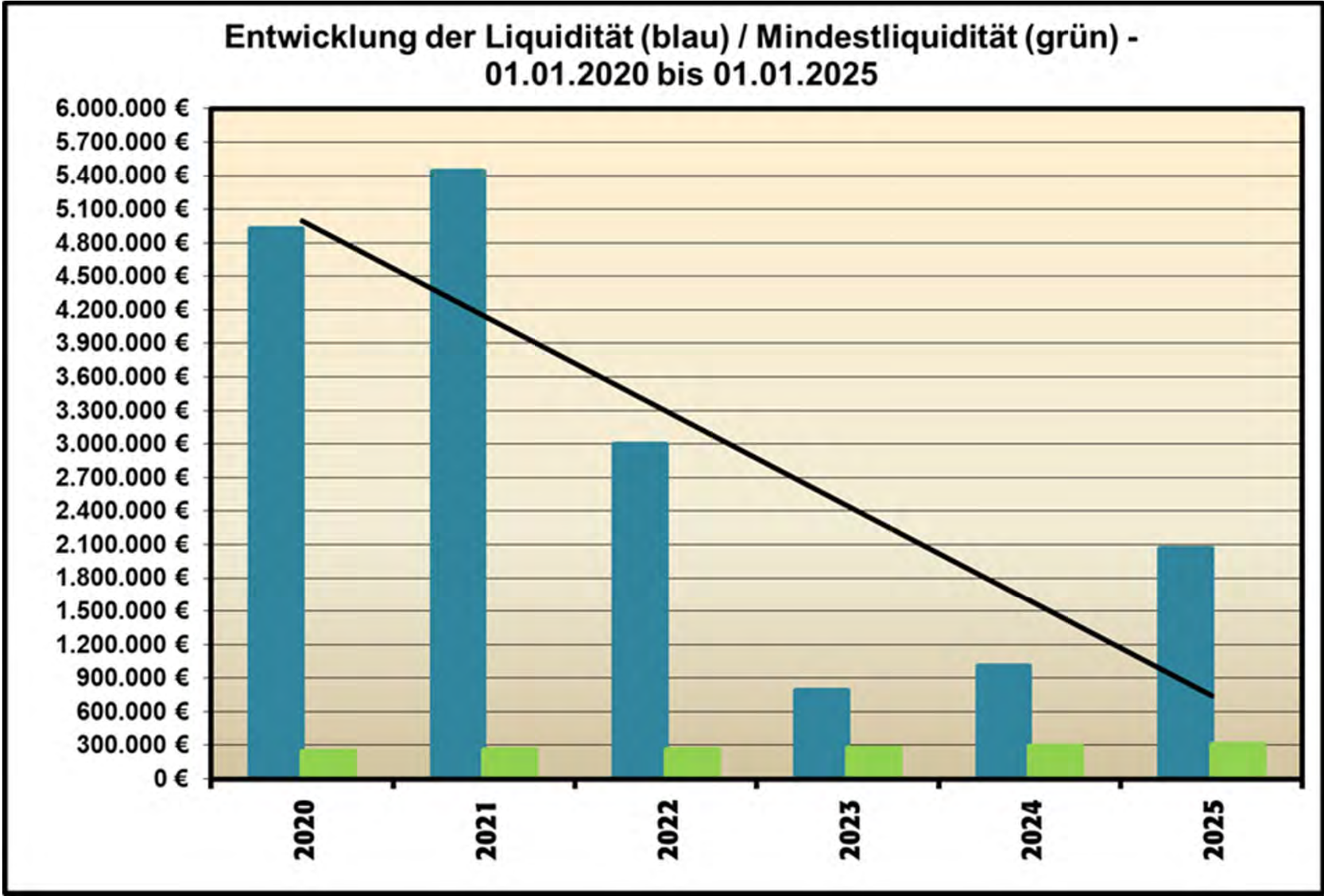


Einbringung Haushalt 2021

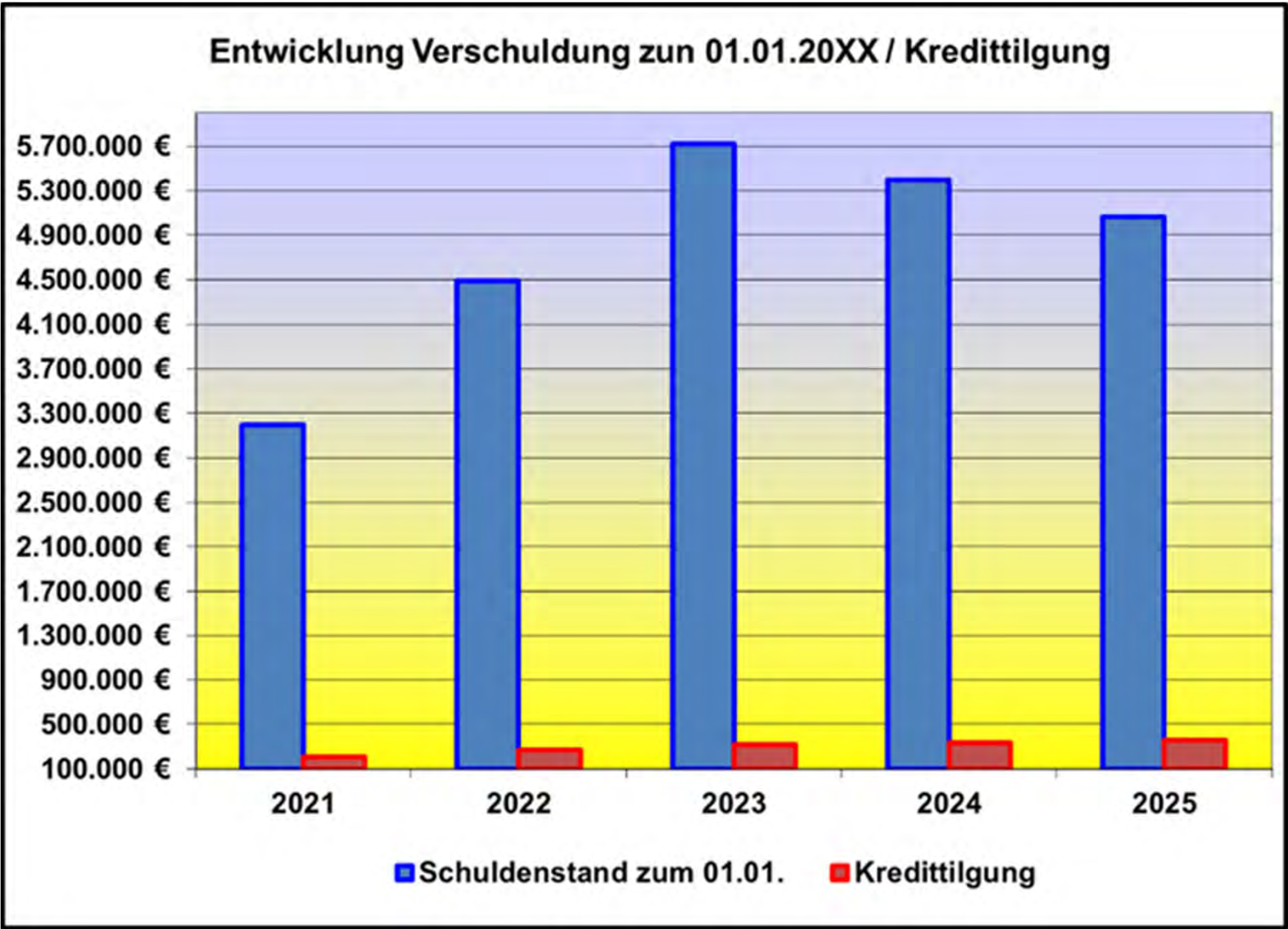
Finanzhaushalt ...

Finanzhaushalt	2021	2022	2023	2024
Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus dem Ergebnishaushalt	-962.782 €	-1.588.060 €	539.003 €	1.394.613 €
Finanzierungsfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	-2.771.667 €	-1.842.907 €	-7.069 €	-369 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf	-3.734.449 €	-3.430.967 €	561.934 €	1.394.244 €
Kreditaufnahmen	1.500.000 €	1.500.000 €	0 €	0 €
Kredittilgungen	204.402 €	274.347 €	316.895 €	334.019 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Jahresende	-2.438.851 €	-2.205.314 €	215.039 €	1.060.225 €
Stand der Liquidität zum 31.12.:	2.997.720 €	792.406 €	1.007.445 €	2.067.670 €
Schuldenstand zum 31.12.:	4.488.937 €	5.714.590 €	5.397.695 €	5.063.676 €

Einbringung Haushalt 2021



Einbringung Haushalt 2021



Einbringung Haushalt 2021

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Im Wirtschaftsplan der Abwasserbeseitigung für das Wirtschaftsjahr 2021 wird festgesetzt:

1. im **ERFOLGSPLAN**
mit einem Gesamtertrag von **978.000 EUR**
mit einem Gesamtaufwand von **978.000 EUR**

im **VERMÖGENSPLAN**
mit Gesamtausgaben von **544.000 EUR**
mit Gesamteinnahmen von **544.000 EUR**
2. mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen
KREDITAUFNAHMEN für Investitionen
und Investitionsförderungsmaßnahmen
(Kreditermächtigung) von **380.000 EUR**
3. mit dem Gesamtbetrag der
VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN von **280.000 EUR**
4. dem Höchstbetrag der **KASSENKREDITE** von **500.000 EUR**

Schmutzwassergebühr 2021/2022: **1,90 €/m³**

Niederschlagswassergebühr 2021/2022: **0,35 €/m²**

Einbringung Haushalt 2021

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Im Wirtschaftsplan der Wasserversorgung für das Wirtschaftsjahr 2021 wird festgesetzt:

- | | | |
|----|--|--------------------|
| 1. | im ERFOLGSPLAN | |
| | mit einem Gesamtertrag von | 764.000 EUR |
| | mit einem Gesamtaufwand von | 714.000 EUR |
| | - somit einem Jahresgewinn von | 50.000 EUR |
| |
 | |
| | im VERMÖGENSPLAN | |
| | mit Gesamtausgaben von | 575.000 EUR |
| | mit Gesamteinnahmen von | 575.000 EUR |
| 2. | mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen
KREDITAUFNAHMEN für Investitionen
und Investitionsförderungsmaßnahmen
(Kreditermächtigung) von | 390.000 EUR |
| 3. | mit dem Gesamtbetrag der
VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN von | 460.000 EUR |
| 4. | dem Höchstbetrag der KASSENKREDITE von | 600.000 EUR |

Wasserverbrauchsgebühr 2021/2022: 2,30 €/m³

Einbringung Haushalt 2021

Haushaltsverfahren

18.01.2021: Einbringung Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2021, Wirtschaftspläne Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung 2021 durch die Verwaltung

01.02.2021: Haushaltsberatung mit Wirtschaftsplänen

22.02.2021: Verabschiedung des Haushaltes 2021 mit Wirtschaftsplänen Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung 2021

Einbringung Haushalt 2021

Wie üblich steht die Verwaltung gerne für eine nähere Vorstellung und Besprechung des Planentwurfs auch für Ihre Fraktionssitzungen zur Verfügung.



DANKE

- an das Team der Kämmerei, alle Bediensteten und Ehrenamtlichen der Gemeinde ...
- bereits an alle, die für Erträge im Gemeindehaushalt sorgen ...
- für Ihre Aufmerksamkeit!

Ende Top 2